

เอกสารแนบ 5
รายละเอียดอื่นๆ

1. รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2561 ได้แก่
 - 1.1) รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - 1.2) รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
 - 1.3) รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
 - 1.4) รายงานของคณะกรรมการบริษัทภิบาล
 - 1.5) รายงานของคณะกรรมการลงทุน
2. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน ประจำปี 2561
3. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประจำปี 2561

1.1) รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่านประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| 1. นายณพพร พิชา | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นางจิราพร เขมนะศิริ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. รศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ | กรรมการตรวจสอบ |

โดยคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยขอบเขตและหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่สำคัญ ได้แก่ การสอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ รวมทั้งสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในปี 2561 ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง กรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมครบถ้วนทุกครั้ง และเป็น การร่วมประชุมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในตามความเหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม จำนวน 1 ครั้ง

สาระสำคัญของการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

1) **สอบทานข้อมูลทางการเงินของบริษัทรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2561** โดยได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการและมีความเห็นว่าข้อมูลทางการเงินได้จัดทำตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและเหมาะสม ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไข โดยได้มีการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

2) **สอบทานการควบคุมภายใน** เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้จัดให้มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม มีการพัฒนาและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศอย่างถูกต้องครบถ้วน โดยปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การปฏิบัติงานมีความถูกต้องตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง โดยได้รายงานให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบหรือพิจารณาแล้วแต่กรณี

3) **สอบทานการตรวจสอบภายใน** โดยได้พิจารณาภารกิจ ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่และความรับผิดชอบความเป็นอิสระ อัตรากำลัง และงบประมาณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อีกทั้งได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี 2561 ซึ่งได้จัดทำขึ้นบนพื้นฐานของการประเมินการควบคุมภายในและมีขอบเขตที่ครอบคลุมระบบงานต่างๆ ที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการตรวจสอบภายในที่

เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพการตรวจสอบทั้งในด้านบุคลากรและการปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลอย่างต่อเนื่อง

4) **ทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ** คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทบทวนกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เพื่อพิจารณาปรับปรุงและแก้ไขเกี่ยวกับ อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ รายงานการประชุมเพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติสอดคล้องกับหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5) **สอบทานรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** ให้เป็นไปตาม กฎหมายและกฎระเบียบตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อให้มั่นใจว่า รายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น ด้วยเงื่อนไขและราคาที่สมเหตุสมผล เห็นชอบต่อรายการดังกล่าวให้เสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติและเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6) **การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ** เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ตรวจสอบมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และเกิดการพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่องและรายงานให้คณะกรรมการรับทราบ ภาพรวมผลการประเมินประจำปี 2561 อยู่ในเกณฑ์ที่ดี

7) **พิจารณาคัดเลือกเสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2561** โดย ได้เสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี

8) **สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการทุจริต** ในเรื่องความชัดเจน เหมาะสมและ สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท รวมทั้งมีกระบวนการนำมาตรการไปสู่การปฏิบัติงานจริงที่มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล

9) **สอบทาน ควบคุม และติดตามการดำเนินงานของบริษัท** ให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้าน คอร์รัปชันและแนวทางปฏิบัติตามหลักการควบคุมภายในที่สอดคล้องกับนโยบายในการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายที่คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแสดงความเห็นและ ให้ข้อเสนอแนะได้อย่างอิสระ ภาพรวมในรอบปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของ บริษัทมีการจัดทำตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินกิจการ การกำกับดูแลกิจการที่ดี การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพเพียงพอและ เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่

นายณพพร พิชา

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

1.2) รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นกรรมการอิสระ โดยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้หน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในการพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งจัดทำหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติหรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

ในปี 2561 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีการประชุม 3 ครั้ง เพื่อพิจารณาในเรื่องสำคัญต่างๆ และรายงานการประชุม พร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา โดยสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ครบวาระ ซึ่งได้พิจารณาสรรหาจากบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายกำหนดเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมและงดออกเสียงในเรื่องดังกล่าว
2. พิจารณากลับกรองค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
3. พิจารณาการจ่ายโบนัสประจำปี และผลตอบแทนอื่น รวมทั้งการปรับอัตราค่าตอบแทนประจำปีโดยรวมให้แก่ผู้บริหารระดับสูงและพนักงานของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
4. จัดการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยนำเสนอรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ โปร่งใส เที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

รศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1.3) รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท ไอระ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรบริหารความเสี่ยงและปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2561 มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวน 2 ครั้ง และได้เชิญผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมด้วยตามความเหมาะสม โดยมีการพิจารณาแนวทางการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทและความเสี่ยงด้านต่างๆที่สำคัญ รวมถึงการประเมิน ติดตาม และควบคุมให้ความเสี่ยงของบริษัทอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ติดตามการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้นโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยงทำการติดตามและสอบทานการจัดการความเสี่ยงของบริษัทเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ได้ตั้งไว้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความตั้งใจในการสนับสนุนการดำเนินงานและความแข็งแกร่งขององค์กรอย่างยั่งยืน และมีความมุ่งมั่นให้มีการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับการขยายตัวของกลุ่มบริษัทต่อไปในอนาคต

นายปริญญา ไหว้วณา
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1.4) รายงานของคณะกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ไอระ แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในฐานะเครื่องมือการบริหารจัดการเพื่อส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืน และเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงให้สอดคล้องกับมาตรฐานแนวปฏิบัติ ในระดับสากล นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่หลักในการนำนโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันของบริษัท ไปใช้ให้เกิดผลเป็นรูปธรรม พร้อมทั้งกำกับติดตามการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทและความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ รวมถึงยังสนับสนุนให้บริษัทอยู่และบริษัทในเครือ สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีส่วนร่วมในการผลักดันให้บริษัท ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการอย่างเคร่งครัด

โดยในปี 2561 บริษัท ได้ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยอ้างอิงจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (“CG Code”) ของ สำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาพบว่า บริษัทได้นำหลักปฏิบัติส่วนใหญ่มาปรับใช้อยู่แล้ว และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทรับทราบในหลักการ ในการประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 และขณะนี้ บริษัทอยู่ในระหว่างพิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจให้สอดคล้องกับ CG Code โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2/2562 เพื่อให้ครอบคลุมและทันต่อการพัฒนาด้านการกำกับดูแลกิจการที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว

หมวดที่ 1 : สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์ และในฐานะเจ้าของบริษัท เช่น สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรและเงินปันผลอย่างเป็นธรรม สิทธิในการได้รับข้อมูลของบริษัท อย่างเพียงพอ เป็นต้น โดยเฉพาะสิทธิของผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งในปี 2561 บริษัทจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 30 เมษายน 2561 และคณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการในเรื่องต่าง ๆ ที่เป็นการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ เช่น บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระเพื่อพิจารณาทุกวาระ โดยมีวาระการพิจารณาที่สำคัญ ได้แก่ การแต่งตั้งกรรมการ การพิจารณาคำตอบแทนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี และการอนุมัติงบการเงิน เป็นต้น

2. บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่าง ๆ ให้ผู้ถือหุ้น และนายทะเบียนทราบ ไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุม และลงประกาศหนังสือพิมพ์แจ้งวันนัดประชุมเป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วันก่อนวันประชุม รวมถึงได้เปิดเผยรายละเอียดสาระสำคัญของการประชุม และความเห็นของคณะกรรมการประกอบในแต่ละวาระ ไว้โดยชัดแจ้ง

3. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯ ได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือนัดประชุม

4. ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบัน ส่งความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และข้อซักถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ <https://airacapital.co.th/> หรือผ่านหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ โทรศัพท์ 0-2684-8981 โทรสาร 0-2684-8980 หรือ Email: ir@aira.co.th

5. ก่อนเริ่มการประชุม บริษัทฯ ได้ชี้แจงวิธีการลงคะแนนและวิธีการนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ

6. ระหว่างการประชุม ประธานฯ ได้จัดสรรเวลาที่เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนสถาบันซักถามและแสดงความคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้อย่างเท่าเทียมกัน โดยคณะกรรมการบริษัท โดยเฉพาะประธานคณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้แทนจากผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องได้เข้าร่วมประชุม และร่วมตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในทุกประเด็น

7. ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมแล้วเสร็จภายใน 14 วัน นับจากวันประชุม โดยในรายงานการประชุมได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีการบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ และได้เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความถูกต้องได้

หมวดที่ 2 : การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำกับดูแลให้ผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติและการปกป้องสิทธิขั้นพื้นฐานอย่างเท่าเทียมกับทุกราย เพื่อให้แก่นักลงทุนมีความมั่นใจในการลงทุนกับบริษัทฯ โดยเฉพาะในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

1. ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น เลขานุการบริษัทซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เลขานุการที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้แจ้งข้อมูลสำคัญให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ ได้แก่ แนะนำกรรมการผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องที่เข้าร่วมประชุม แจ้งข้อบังคับการประชุม แจ้งจำนวน สัดส่วนผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุม ทั้งนี้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และตามลำดับวาระการประชุมทุกประการ โดยมีการเสนอรายละเอียดในแต่ละวาระพร้อมความเห็นของคณะกรรมการและข้อมูลประกอบการพิจารณาอย่างครบถ้วนชัดเจน โดยไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมนอกเหนือจากที่ระบุไว้ในหนังสือนัดประชุม หรือแจกเอกสารเพิ่มเติมในที่ประชุมซึ่งจะเป็นการรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง

2. เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย คณะกรรมการบริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิในการเสนอเพิ่มวาระการประชุมและเสนอรายชื่อบุคคลเป็นกรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้แจ้งหลักเกณฑ์และกำหนดระยะเวลาเพื่อให้ผู้ถือหุ้นดำเนินการดังกล่าว

ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (Electronic Company Information Disclosure : ELCID) และในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม – 31 ธันวาคม 2561

3. คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับมาตรการการป้องกันการให้ข้อมูลภายใน โดยคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งที่ 5/2557 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2557 ได้อนุมัตินโยบายการให้ข้อมูลภายใน เพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหุ้นของบริษัท โดยกำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้ข้อมูลภายใน ซึ่งยังมิได้ทำการเปิดเผยต่อสาธารณชน เพื่อทำการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 30 วัน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินให้แก่สาธารณชนทราบ โดยเลขานุการบริษัทจะทำการแจ้งเตือน ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องรับทราบนโยบายดังกล่าวก่อนการเปิดเผยงบการเงิน เป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งในปี 2561 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด จึงไม่มีกรณีฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การซื้อขายหลักทรัพย์โดยใช้ข้อมูลภายใน และการซื้อขายหลักทรัพย์ตามกฎหมายของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร มีการรายงานการถือหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เมื่อรับตำแหน่งครั้งแรกและรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ ซึ่งนับรวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนบุคคลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง รายงานการถือครองหลักทรัพย์ต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส

4. คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการมีหน้าที่เปิดเผยหรือรายงานการมีส่วนได้เสียของ กรรมการ รวมถึงรายงานการซื้อขายและการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้รายงานข้อมูลดังกล่าวให้ คณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดยในปี 2561 กรรมการได้ปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

หมวดที่ 3 : บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ พนักงานและผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก เช่น คู่แข่ง ลูกค้า เป็นต้น โดยคณะกรรมการบริษัทตระหนักว่า การสนับสนุนและข้อคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะเป็นประโยชน์ในการดำเนินงานและการพัฒนาธุรกิจของ บริษัทฯ และส่งเสริมความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อสร้างความมั่นคงให้แก่บริษัทฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังกำหนดนโยบายให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อคุ้มครองสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ได้แก่

1. กำหนดนโยบายคุ้มครองทรัพย์สินและลิขสิทธิ์ โดยบริษัทฯ มีนโยบายและมาตรการในทางปฏิบัติ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาทุกกรณี

2. กำหนดมาตรการการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ลูกค้า และประชาชนทั่วไป โดยเฉพาะการร้องเรียนต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง (Whistle Blowing) ผ่านช่องทางร้องเรียนที่หลากหลาย เช่น การส่งไปรษณีย์ โทรศัพท์ โทรสาร และอีเมล และเมื่อได้รับการแจ้งเบาะแสบริษัทฯ มีกระบวนการตรวจสอบข้อเท็จจริง กระบวนการแก้ไขเยียวยา รวมไปถึงมีมาตรการการคุ้มครองผู้ร้องเรียนหรือผู้แจ้งเบาะแส เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ร้องเรียนและผู้แจ้งเบาะแส โดยในปี 2561 ไม่มีผู้มีส่วนได้เสียแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนมายังบริษัทฯ

3. กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) โดยมีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่พนักงานในเรื่องสังคมและสิ่งแวดล้อม และส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมกิจกรรม CSR ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2561 บริษัทฯ จัดโครงการ “โอร่าเพื่อสังคม สู่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน” ซึ่งเป็นกิจกรรม CSR ที่บริษัทฯ ดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นปีที่ 4 มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการสนับสนุนและพัฒนาศักยภาพของเด็กและเยาวชน ซึ่งกิจกรรมดังกล่าวจัดขึ้นเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 ณ โรงเรียนวัดโคกลำดวน จังหวัดนครนายก โดยผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ได้ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรมดังกล่าว

4. กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้ส่งบุคลากรเข้าร่วมการอบรมและสัมมนา จำนวนทั้งสิ้น 69 หลักสูตร รวมเป็น 715 ชั่วโมง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีระบบรักษาความปลอดภัยแก่ชีวิต และทรัพย์สินให้กับพนักงาน เช่น มีการจัดซ้อมหนีไฟเป็นประจำทุกปี ปีละ 1 ครั้ง

ทั้งนี้ ในปี 2561 บริษัทฯ ไม่มีเหตุการณ์การเกิดอุบัติเหตุ หรือการหยุดงาน หรือการเจ็บป่วยจากการทำงาน

หมวดที่ 4 : การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลอื่นที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย โดยในปี 2561 บริษัทฯ ได้ดำเนินการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส ดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ซึ่งเป็นหน่วยงานหลักในการติดต่อประสานและให้ข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ กับบุคคลภายนอก อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุนสถาบัน นักลงทุนทั่วไป นักวิเคราะห์ และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง ซึ่งตั้งแต่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติที่ประชุม ครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2557 อนุมัติจรรยาบรรณนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อใช้เป็นกรอบการปฏิบัติงานของนักลงทุนสัมพันธ์ ประกอบกับการเปิดเผยข้อมูลการติดต่อหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ในรายงานประจำปีและเว็บไซต์ของบริษัทฯ ส่งผลให้บุคคลภายนอกได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เหมาะสม และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการมากยิ่งขึ้น

2. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่เปิดเผยต่อสาธารณชน งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

3. คณะกรรมการบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน มีความสำคัญและพึงเปิดเผย ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เว็บไซต์ของบริษัทฯ รายงานประจำปี (แบบ 56-2) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ทั้งนี้ ข้อมูลที่บริษัทฯ เปิดเผายเป็นข้อมูลที่มีความครบถ้วนเพียงพอเชื่อถือได้ และเป็นไปตามแนวปฏิบัติของนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ทุกประการ

หมวดที่ 5 : ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดองค์ประกอบโครงสร้างของคณะกรรมการให้มีความหลากหลาย กรรมการจะต้องเป็นบุคคลซึ่งมีความรู้ความสามารถและมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมขององค์กร ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้อย่างเป็นอิสระ โดยคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของผู้บริหารในระดับนโยบาย ขณะที่ผู้บริหารทำหน้าที่บริหารงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการกำหนด

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วย กรรมการ จำนวน 12 คน ได้แก่

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1	นายปรกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2	นายณพพร พิชา	ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3	นางจิราพร เหมนะสิริ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
4	รศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ	กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
5	รศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์	กรรมการอิสระ
6	นายปริญญา ไวกวัฒนา	กรรมการอิสระ
7	นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ	กรรมการอิสระ
8	นางกองแก้ว เปี่ยมด้วยธรรม	กรรมการ
9	ม.ร.ว.เกษมวิสุทธิ วิสุทธิ	กรรมการ
10	นายวิสูตร กาญจนปัญญาพงศ์	กรรมการ
11	นายวุฒิภูมิ จุฬางกูร	กรรมการ
12	นางนลินี งามเศรษฐมาศ	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- หมายเหตุ: 1. ประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 11 คน และกรรมการที่มีตำแหน่งผู้บริหาร 1 คน ซึ่งมีสัดส่วนและจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดธุรกิจของบริษัทฯ
2. ประกอบด้วย กรรมการอิสระ 7 คน คิดเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด ซึ่งเป็นสัดส่วนที่มีความเข้มงวดมากกว่าข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต.
3. ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ โดยประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลเดียวกัน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้แบ่งบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน

2. คณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อประโยชน์ในการติดตามและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด คณะกรรมการบริษัท จึงแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 คณะ เพื่อปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาหรือรับทราบ และต้องจัดทำรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกปี โดยคณะกรรมการชุดย่อยจะมีกฎบัตรเพื่อให้เป็นกรอบอำนาจหน้าที่ในการดำเนินงาน ทั้งนี้ ประธานกรรมการบริษัท ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อให้คณะกรรมการชุดย่อยสามารถปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างเป็นอิสระ

2.1) คณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2561 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวม 4 ครั้ง ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบ ประกอบไปด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน มีรายนามดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายณพพร พิชา	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นางจิราพร เขมณะศิริ	กรรมการตรวจสอบ
3. รศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ	กรรมการตรวจสอบ

2.2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2561 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุม 3 ครั้ง ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน ประกอบไปด้วย กรรมการ 3 ท่าน มีรายนาม ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. รศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. ม.ร.ว.เกษมวิสุทธิ์ วิสุทธิ์	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายปริญญา ไหววัฒนา	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2.3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2561 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมรวม 2 ครั้ง ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบไปด้วย กรรมการ 4 ท่าน มีรายนามดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายปริญญา ไหววัฒนา	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. รศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายสุทธิพร ตันตีกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

2.4) คณะกรรมการบริษัท

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทมีการประชุมรวม 2 ครั้ง ทั้งนี้ กรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการ 3 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางกองแก้ว เปี่ยมด้วยธรรม	ประธานกรรมการบริษัท
2. นางจิราพร เชนะสิริ	กรรมการบริษัท
3. นายวิสูตร กาญจนปัญญาพงศ์	กรรมการบริษัท

2.5) คณะกรรมการลงทุน

ในปี 2561 คณะกรรมการลงทุนมีการประชุมรวม 5 ครั้ง ทั้งนี้ กรรมการลงทุน ประกอบด้วย กรรมการ 4 ท่าน มีรายชื่อดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางนลินี งามเศรษฐมาศ	ประธานกรรมการลงทุน
2. นายวิสูตร กาญจนปัญญาพงศ์	กรรมการลงทุน
3. นายปริญญา ไหววัฒนา	กรรมการลงทุน
4. นายไพโรจน์ เหลืองเกลิงพงษ์	กรรมการลงทุน

3. บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ นโยบาย แนวทางในการประกอบธุรกิจ และกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทได้มีส่วนร่วมในการพิจารณาเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ดังนี้

- 1) อนุมัติธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อย ได้แก่ การจ่ายเงินปันผล การแก้ไขข้อบังคับบริษัทของบริษัทย่อย การลงทุนเพิ่ม การเพิ่มทุนจดทะเบียน และการจำหน่ายหุ้นที่บริษัทฯ ถือในบริษัทย่อย รวมถึงอนุมัติการแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ เรื่อง การกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
- 2) อนุมัติประมาณการทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 3) อนุมัติงบการเงินรวมรายไตรมาสและงบการเงินรวมประจำปี ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีและผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลทางการเงิน
- 4) อนุมัติระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและอนุมัติการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561
- 5) พิจารณาให้ความเห็นชอบในเรื่องต่อไปนี้ ก่อนนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561
 - พิจารณารับรองรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งก่อน

- พิจารณาอนุมัติงบการเงินประจำปี
 - พิจารณาจัดสรรกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย และการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ
 - พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระ
 - พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท
 - พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทและกำหนดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี
- 6) พิจารณาการลงนามในคำประกาศเจตนารมณ์การเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต
 - 7) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการชุดย่อย
 - 8) พิจารณาแต่งตั้งกรรมการไปดำรงตำแหน่งกรรมการตัวแทนในบริษัทย่อย
 - 9) พิจารณาอนุมัตินโยบายสินทรัพย์ถาวร
 - 10) อนุมัติการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ
 - 11) อนุมัติการทบทวนจรรยาบรรณทางธุรกิจ
 - 12) อนุมัติการทบทวนวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท
 - 13) อนุมัติการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย
 - 14) อนุมัติรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อติดตามและดูแลการดำเนินงานของ คณะกรรมการชุดย่อยให้มีประสิทธิภาพ
 - 15) อนุมัติแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัท แบบประเมินกรรมการชุดย่อย และแบบ ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) เพื่อใช้สำหรับประเมินผลการปฏิบัติงาน ประจำปี 2561

4. การประชุมคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ไอรา แคปิตอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท โดยแบ่งเป็นคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณางานเฉพาะเรื่อง จำนวน 5 คณะ ช่วยกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการลงทุน

บริษัทฯ มีการกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัท ไว้อย่างเป็นทางการล่วงหน้าตลอดปี โดยในปี 2561 กำหนดการประชุมทั้งสิ้น 7 ครั้ง โดยสรุปการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี การประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมคณะกรรมการชุดย่อย ได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการบริษัท	การประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการ สรรหา และกำหนด ค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง	คณะกรรมการ บรรษัทภิบาล	คณะกรรมการลงทุน
1. นายปกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา	1/1	7/7					
2. นายนพพร พิชา	1/1	7/7	4/4				
3. นางจิราพร เหมณะสิริ	1/1	7/7	4/4			2/2	
4. รศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ	1/1	7/7	4/4				
5. รศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์	1/1	5/7		3/3	1/2		
6. นายปริญญา ไวกวัฒนา	1/1	6/7		3/3	2/2		5/5
7. นายอนันต์ สิริแสงทักษิณ	1/1	6/7			2/2		
8. นางกองแก้ว เปี่ยมด้วยธรรม	1/1	7/7				2/2	
9. ม.ร.ว.เกษมวิสุทธิ วิสุทธิ	1/1	7/7		3/3			
10. นายวิสูตร กาญจนปัญญาพงศ์	1/1	6/7				2/2	4/5
11. นายวุฒิภูมิ จุฬางกูร	1/1	3/7					
12. นางนลินี งามเศรษฐศาสตร์	1/1	7/7					5/5

การพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ประธานกรรมการบริษัท ซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมจะเปิดโอกาสให้กรรมการแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ โดยในบางวาระอาจมีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมด้วยเพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดข้อมูลที่เป็นประโยชน์เพิ่มเติมในฐานะผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจะได้รับทราบนโยบายโดยตรงเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งเสียง โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและ/หรือไม่ใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นถ้าคะแนนเสียงเท่ากัน ประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

5. การประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้มีโอกาสประชุมร่วมกัน โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้อภิปรายและหารือปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยอย่างเป็นอิสระ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้มีการประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ในวันที่ 19 ธันวาคม 2561 โดยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมจำนวน 10 ท่าน

6. การประชุมกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระมีการประชุมกันเอง เพื่อให้มีการอภิปรายเรื่องต่าง ๆ ได้อย่างอิสระ โดยกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการอิสระอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประชุมกรรมการอิสระ ในวันที่ 19 ธันวาคม 2561 โดยกรรมการอิสระของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมจำนวน 6 ท่าน

7. การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่กำหนดนโยบายการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง กำหนดให้จ่ายในระดับที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และสอดคล้องกับธุรกิจหรืออุตสาหกรรมเดียวกัน รวมถึงความเหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารแต่ละท่าน โดยค่าตอบแทนกรรมการจะอยู่ในรูปของเบี้ยประชุมกรรมการ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะนำเสนอค่าตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นประจำทุกปี

ในปี 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 ได้มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย โดยกำหนดเป็นค่าตอบแทนในการเข้าร่วมประชุม รายละเอียดดังนี้

ค่าเบี้ยประชุมกรรมการบริษัท

ประธานกรรมการบริษัท	ได้รับค่าเบี้ยประชุม	25,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการ	ได้รับค่าเบี้ยประชุม	15,000 บาทต่อครั้ง

ค่าเบี้ยประชุมกรรมการตรวจสอบ

ประธานกรรมการชุดย่อย	ได้รับค่าเบี้ยประชุม	15,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการ	ได้รับค่าเบี้ยประชุม	8,000 บาทต่อครั้ง

ค่าเบี้ยประชุมกรรมการชุดย่อยอื่น

ประธานกรรมการชุดย่อย	ได้รับค่าเบี้ยประชุม	12,000 บาทต่อครั้ง
กรรมการ	ได้รับค่าเบี้ยประชุม	6,000 บาทต่อครั้ง

- หมายเหตุ:
- กรณีที่ประธานและกรรมการของคณะกรรมการบริษัทหรือชุดย่อยมาจากผู้บริหารจะได้รับค่าตอบแทนลดลงกึ่งหนึ่งจากค่าตอบแทนที่ประธานและกรรมการที่มาจากบุคคลภายนอกได้รับ
 - กรรมการชุดย่อยอื่น ได้แก่ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการลงทุน

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทได้รับค่าเบี้ยประชุม รวมทั้งสิ้น 1,565,500 บาท รายละเอียดดังนี้

คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย	จำนวนครั้งที่ประชุม (ครั้ง)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)
1. คณะกรรมการบริษัท	7	1,142,500
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	4	156,000
3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3	72,000
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	2	48,000
5. คณะกรรมการบรรษัทภิบาล	2	48,000
6. คณะกรรมการลงทุน	5	99,000

8. การปฏิรูประบบนิเทศกรรมการใหม่

ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการปฏิรูประบบนิเทศกรรมการใหม่ทุกคน ก่อนการทำหน้าที่กรรมการ โดยฝ่ายจัดการจะจัดเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ เพื่อให้กรรมการใหม่ทราบถึงบทบาท หน้าที่ ความรับผิดชอบของกรรมการ นโยบายและแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนสร้างความรู้ความเข้าใจในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ ซึ่งปี 2561 บริษัทฯ ไม่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่

9. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อเป็นการทบทวน ประมวลข้อคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ และการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ อันจะก่อให้เกิดการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง ซึ่งผลการประเมินนั้น คณะกรรมการบริษัทจะนำไปวิเคราะห์ และหาข้อสรุปเพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการต่อไป

ในปี 2561 แบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วย

- 1) แบบประเมินกรรมการทั้งคณะ
- 2) แบบประเมินกรรมการรายบุคคล (กรรมการประเมินตนเอง)
- 3) แบบประเมินคณะกรรมการชุดย่อย สำหรับคณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการลงทุน
- 4) แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)
- 5) แบบประเมินตนเองในรูปแบบเฉพาะ เพื่อประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ

10. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมและให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ อาทิ กรรมการบรรษัทภิบาล กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารด้านการเงินและบัญชี เป็นต้น เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการกำหนดให้ฝ่ายบริหารมีการจัดทำแผนพัฒนาและสืบทอดตำแหน่งทางธุรกิจ ในกรณีที่ผู้บริหารระดับสูงไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

โดยคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมอบรมสัมมนาหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยกรรมการบริษัททั้ง 12 ท่าน มีประวัติการเข้าอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) นอกจากนี้แล้วบริษัทฯ จัดให้คณะกรรมการดูงานจากหน่วยงานอื่นหรือองค์กรอื่นตามความเหมาะสม “จึงทำให้เกิดประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทฯให้เกิดการเติบโตอย่างยั่งยืน”

รายละเอียดการอบรมหลักสูตรกรรมการของ IOD มีรายละเอียดต่อไปนี้

หลักสูตร	จำนวน กรรมการ ที่ผ่านการ อบรม (ท่าน)	รายชื่อกรรมการที่ผ่านการอบรม
Director Accreditation Program (DAP)	6	1. นายณพพร พิชา 2. นางจิราพร เชนนะสิริ 3. ม.ร.ว.เกษมวิสุทธิ วิสุทธิต 4. นายปริญญา ไหววัฒนา 5. นายวิสูตร กาญจนปัญญาพงศ์ 6. นางนลินี งามเศรษฐมาศ
Director Certification Program (DCP)	8	1. นายอนันต์ ศิริแสงทักษิณ 2. นายณพพร พิชา 3. นางจิราพร เชนนะสิริ 4. ร.ศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ 5. นายปริญญา ไหววัฒนา 6. ร.ศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์ 7. นางกองแก้ว เปี่ยมด้วยธรรม 8. นายวุฒิมิ ฐพางกูร
Audit Committee Program (ACP)	4	1. นางจิราพร เชนนะสิริ 2. ร.ศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ 3. นายปริญญา ไหววัฒนา 4. ร.ศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์

หลักสูตร	จำนวน กรรมการ ที่ผ่านการ อบรม (ท่าน)	รายชื่อกรรมการที่ผ่านการอบรม
Advanced Audit Committee Program (AACP)	4	1. นายอนันต์ ศิริแสงทักษิณ 2. นายนพพร พิชา 3. นางจิราพร เชนนะสิริ 4. นางกองแก้ว เปี่ยมด้วยธรรม
Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI)	5	1. นายนพพร พิชา 2. นางจิราพร เชนนะสิริ 3. ร.ศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ 4. นายวิสูตร กาญจนปัญญาพงศ์ 5. นางนลินี งามเศรษฐมาศ
Financial Institutions Governance Program (FGP)	1	1. นายปกรณ มาลากุล ณ อยุธยา
Financial Statements for Directors (FSD)	1	1. นายวุฒินันท์ จุฬารักษ์
IOD Exclusive Event (M-IEE)	1	1. นางนลินี งามเศรษฐมาศ
Monitoring the Internal Audit function (MIA)	2	1. ร.ศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ 2. ร.ศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์
Monitoring the System of Internal Control and Risk Management (MIR)	3	1. ร.ศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ 2. นายปริญญา ไหว้วัฒนา 3. ร.ศ.นิพัทธ์ จิตรประสงค์
Monitoring Fraud Risk Management (MFM)	1	1. ร.ศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ
Monitoring of the Quality of Financial Reporting (MFR)	1	1. ร.ศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ
Role of the Compensation Committee (RCC)	1	1. นายปริญญา ไหว้วัฒนา
Role of the Chairman Program (RCP)	6	1. นายปกรณ มาลากุล ณ อยุธยา 2. ร.ศ.อัญชลี พิพัฒน์เสริญ 3. นายวิสูตร กาญจนปัญญาพงศ์ 4. นางนลินี งามเศรษฐมาศ 5. นายนพพร พิชา 6. นางจิราพร เชนนะสิริ
Role of the Nomination and Governance Committee (RNG)	1	1. นางกองแก้ว เปี่ยมด้วยธรรม

11. การติดต่อสื่อสารกับฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัท โดยเป็นผู้นำเสนอสารสนเทศที่เกี่ยวกับวาระที่ตนรับผิดชอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบข้อมูลความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบงานโดยตรง ขณะเดียวกันผู้บริหารก็มีโอกาสได้เรียนรู้และทำความเข้าใจมุมมองของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงส่งเสริมให้มีการพบปะและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นระหว่างกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในโอกาสอื่น ๆ นอกเหนือจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการได้มีโอกาสทำความรู้จักคุ้นเคยกับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ โดยกรรมการสามารถติดต่อสื่อสารกับผู้บริหารของบริษัทฯ แต่ละคนได้โดยตรง โดยไม่เป็นการสอดแทรกการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

12. เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติที่ประชุม ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2554 แต่งตั้ง นางสาวเนตรพรายนาคสุข ซึ่งผ่านหลักสูตร Company Secretary Program รุ่น 21/2007 และหลักสูตร Effective Minute Taking รุ่น 6/2007 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่ให้คำแนะนำด้านกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่คณะกรรมการจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ รวมทั้งประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท อีกทั้งปฏิบัติหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมายติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และดูแลผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม

นางกองแก้ว เปี่ยมด้วยธรรม
ประธานกรรมการบริษัท

1.5) รายงานของคณะกรรมการลงทุน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการลงทุน บริษัท ไอระา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการลงทุนทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการลงทุน และปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ภายใต้หน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการลงทุน ในการพิจารณากำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ แผนการลงทุนให้สอดคล้องหรือเป็นไปตามกรอบนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และศึกษาข้อมูลของธุรกิจหรือกิจการที่ควรเข้าร่วมลงทุน เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในกิจการของบริษัท รวมถึงกำกับดูแล และควบคุมการบริหารการลงทุน พร้อมรายงานผลการลงทุนต่อคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2561 คณะกรรมการลงทุนมีการประชุม 5 ครั้ง เพื่อพิจารณาในเรื่องสำคัญต่างๆ และรายงานการประชุม พร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอย่างต่อเนื่อง โดยได้มีการพิจารณาแผนธุรกิจของบริษัทและประมาณการทางการเงิน พิจารณาการเพิ่มวงเงินกู้ยืมและให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย พร้อมรายงานความคืบหน้าการลงทุน การควบคุมการบริหารการลงทุน และผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

ทั้งนี้ คณะกรรมการลงทุน ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบและโปร่งใส โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ

นางนลินี งามเศรษฐมาศ
ประธานคณะกรรมการลงทุน

2. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน ประจำปี 2561

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินและสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปีงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ มีความสมเหตุสมผลและระมัดระวังรอบคอบในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ อย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และดูแลให้บริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและเป็นกรรมการอิสระ เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้แสดงไว้แล้วในรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมมีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและแสดงความเห็นว่างบการเงินแสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

นางนลินี งามเศรษฐมาศ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

นายปรกรณ์ มาลากุล ณ อยุธยา
ประธานกรรมการบริษัท

3. รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประจำปี 2561

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของ บริษัท ไอร่า แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
<p>การรับรู้รายได้ค่านายหน้าของบริษัทย่อย - ธุรกิจหลักทรัพย์</p> <p>รายได้ค่านายหน้าเป็นค่าธรรมเนียมจากการเป็นตัวแทนซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าซึ่งมีข้อตกลงและเงื่อนไขในการกำหนดค่าธรรมเนียมที่แตกต่างกันตามปริมาณการซื้อขาย ทั้งนี้เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ รายได้ค่านายหน้านั้นเกิดขึ้นจริง มีการรับรู้รายได้ค่านายหน้าถูกต้อง และครบถ้วนตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน</p> <p>กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยนโยบายการบัญชี เรื่อง การรับรู้รายได้ รายละเอียดยุติรายได้ค่านายหน้า และข้อมูลส่วนงานดำเนินงานไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.20 ข้อ 41 และข้อ 50 ตามลำดับ</p>	<p>วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> • การทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ ค่านายหน้า • การสอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า • การทดสอบประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในรวมถึงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้ค่านายหน้า และ • การตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - การตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับปริมาณการซื้อขายหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของลูกค้ากับอัตราค่านายหน้าที่เกี่ยวข้อง ทดสอบการคำนวณรายได้ค่านายหน้า และตรวจสอบเอกสารประกอบการรับรู้รายได้ค่านายหน้าดังกล่าวว่าเกิดขึ้นจริงมีการรับรู้รายได้ค่านายหน้าถูกต้องและครบถ้วน - การวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ค่านายหน้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบที่ใช้เพื่อตอบสนอง
<p>ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของบริษัทย่อย – ธุรกิจรับซื้อสิทธิเรียกร้องจากลูกหนี้</p> <p>ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเป็นรายการที่ต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารในการประมาณการผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากลูกหนี้ซื้อสิทธิเรียกร้องและลูกหนี้เงินกู้ยืมของบริษัท ณ วันสิ้นงวด</p> <p>ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญถูกพิจารณาเป็นเรื่องที่มีนัยสำคัญ เนื่องจากรายการดังกล่าวประกอบด้วยการใช้ดุลยพินิจและสมมติฐานโดยผู้บริหารในการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ</p> <p>นโยบายการบัญชีสำหรับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญและรายละเอียดของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 ข้อ 11 และข้อ 14</p>	<p>วิธีการตรวจสอบที่สำคัญรวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทำความเข้าใจการออกแบบการควบคุมภายใน รวมถึงการปฏิบัติตามการควบคุมภายในของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ • ทดสอบความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในหลักที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ความถูกต้องของการจัดชั้นหนี้ และการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ • ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินความเพียงพอของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ว่าสอดคล้องกับตามมาตรฐานการบัญชีที่ถือปฏิบัติอยู่อย่างสม่ำเสมอหรือไม่ - ตรวจสอบหลักฐานประกอบการศึกษาของผู้บริหารเกี่ยวกับข้อบ่งชี้ของการพิจารณาบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - ทดสอบการคำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ไอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไอรา แคปปิตอล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญ เมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด

การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าต้องสื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2562

วัลลภ วิไลวรวิทย์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6797
บริษัท ดีลอยท์ ทูช โธมัทส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด